

## **Projekt 2: „CONTROLLING W FIRMIE”**

### **KURS BEZPŁATNY**

#### **128 h dla jednego uczestnika kursu- szkolenia weekendowe**

Controlling to system, którego celem jest dostarczenie informacji o prawdziwych źródłach budowania wartości przedsiębiorstwa, wskazanie gdzie, kto i na czym zarabia pieniądze, a gdzie są one marnotrawione. Narzędzia controllingu mają za zadanie zapewnić realizację celów przedsiębiorstwa, zarówno krótkoterminowych – operacyjnych jak i długoterminowych - strategicznych. Wdrożenie i doskonalenie systemu controllingu to nieodzowny etap rozwoju każdej organizacji. Znajomość technik i zasad myślenia controllingowego to konieczność dla każdego, kto pragnie wspierać swoje przedsiębiorstwo w rozwoju i w walce konkurencyjnej.

Kurs Controlling w przedsiębiorstwie to właściwa inwestycja dla każdego menadżera, który dąży do podnoszenia swoich kompetencji i do doskonalenia warsztatu podejmowania dobrych decyzji zarządczych.

Cele kursu:

Celem kursu Controlling w firmie jest dostarczenie Uczestnikom praktycznej wiedzy i umiejętności z zakresu controllingu i zarządzania finansami zgodnie z najnowszymi tendencjami w tej dziedzinie. Zadaniem kursu jest zapewnienie wysokich kompetencji w zakresie zastosowań nowoczesnych i zaawansowanych narzędzi controllingu obecnie intensywnie wdrażanych przez polskie przedsiębiorstwa.

Zasadnicze cele szczegółowe to:

- pozyskanie wiedzy na temat zadań i organizacji controllingu w organizacjach różnych typów,
- nabycie praktycznych umiejętności posługiwania się narzędziami controllingu operacyjnego i strategicznego, ze szczególnym zwróceniem uwagi na procedury wdrażania tych narzędzi w praktyce gospodarczej oraz korzyści płynące dla przedsiębiorstwa z ich aplikacji
- zapoznanie z praktyką zastosowań współczesnych narzędzi zarządzania kosztami i podnoszenia efektywności operacyjnej organizacji
- nabycie kompetencji w obszarze wyceny wartości przedsiębiorstwa i zarządzania wartością przedsiębiorstwa (Value Based Management), w tym implementacji koncepcji, wyboru strategii kreowania wartości, opracowywania systemów motywacyjnych ukierunkowanych na pomnażanie wartości przedsiębiorstwa
- nabycie umiejętności związanych z budowaniem dynamicznych modeli biznesowych, przygotowywaniem prognoz, planów i strategii finansowych, opracowywaniem studiów wykonalności i biznes planów
- poznanie zasad oceny przedsięwzięć biznesowych i projektów inwestycyjnych w tym narzędzi oceny ryzyka i metody jego ograniczania, zasad prowadzenia analiz wrażliwości i analiz typu what-if

- nabycie wiedzy i umiejętności związanych z posługiwaniem się narzędziami wspierającymi controlling funkcjonalny (m in.: controlling inwestycji, personalny, marketingu, logistyki)

Kurs stanowi forum wymiany doświadczeń między praktykami. Realizacji tego celu podporządkowano program, dobór kadry dydaktycznej i form nauczania. Wszystkie prezentowane zagadnienia teoretyczne są bogato obrazowane analizami rzeczywistych studiów przypadków, ponad połowa zajęć prowadzona jest w formie warsztatów komputerowych, w trakcie których Uczestnicy wypracowują gotowe narzędzia pracy kontrolera.

***Zajęcia prowadzone są przed praktyków posiadających duże doświadczenie zawodowe, w tym przez kluczowych menadżerów dużych firm giełdowych.***

## **PROGRAM KURSU (RAZEM 128 GODZINY)**

### **1. Rachunkowość i sprawozdawczość finansowa (16 godzin)**

- 1.1. System finansowy przedsiębiorstwa
- 1.2. Filary systemu finansów przedsiębiorstwa czyli praktyczne konsekwencje zasad rachunkowości
- 1.3. Sprawozdanie finansowe - podstawowe źródło informacji finansowej
- 1.4. Wprowadzenie do zagadnień ewidencji księgowej
- 1.5. Konsolidacja sprawozdań finansowych – przegląd zagadnień

### **2. Projektowanie i wdrażanie systemu controllingu (16 godzin, zajęcia komputerowe)**

- 2.1. Organizacja controllingu w przedsiębiorstwie
- 2.2. Strategiczne i operacyjne zadania w obszarze informacji zarządczej
- 2.3. Wdrożenie controllingu a idea decentralizacji zarządzania
- 2.4. Miejsce controllera w strukturze organizacyjnej
- 2.5. Zarządcze układy prezentowania wyników przedsiębiorstwa
- 2.6. Zasady wyodrębniania ośrodków odpowiedzialności
- 2.7. Przykłady controllingowych raportów od poziomu naczelnego kierownictwa do operacyjnego zarządzania efektywnością kontraktów, produkcji
- 2.8. Warsztaty: opracowanie systemu controllingu operacyjnego z wykorzystaniem funkcji MS Excel

### **3. Koszty i procedury kalkulacji kosztów (16 godzin, zajęcia komputerowe)**

- 3.1. Pojęcie i klasyfikacja kosztów przedsiębiorstwa
- 3.2. Pomiar i ewidencja kosztów a ustalenie wyniku finansowego
- 3.3. Kalkulacja kosztów – funkcje i zadania, kalkulacja wstępna a kalkulacja wynikowa
- 3.4. Metody kalkulacji kosztów produktu (warsztaty komputerowe)
- 3.5. Decyzje cenowe i zasady polityki cenowej; czynniki kształtujące ceny; dolna granica ceny; metody ustalania cen.

### **4. Procesowe zarządzanie kosztami i efektywnością (8 godzin)**

- 4.1. Rachunek kosztów działań (ABC) – składniki, mechanizm kalkulacji
- 4.2. Przyczyny rozwoju koncepcji ABC/ABM
- 4.3. Podmiotowe i przedmiotowe zastosowanie ABC/ABM
- 4.4. Analiza studiów przypadków – praktyczne zastosowanie rachunku kosztów działań i filozofii procesowego zarządzania kosztami
- 4.5. Etapy wdrażania rachunku kosztów działań

- 4.6. Idea rachunku kosztów działań opartego na czasie (Time Driven Activity Based Costing)
- 5. Analiza finansowa jako narzędzie oceny działalności przedsiębiorstwa. (8 godz.)**
  - 5.1. Wprowadzenie do analizy finansowej
  - 5.2. Narzędzia identyfikacji modelu biznesowego przedsiębiorstwa
  - 5.3. Księgowe a analityczne sprawozdanie finansowe – zakres wstępnej analizy sprawozdań finansowych
  - 5.4. Analiza wskaźnikowa - narzędzie oceny kondycji finansowej i jakości gospodarowania przedsiębiorstwa (rentowność, sprawność, płynność, zadłużenie)
  - 5.5. Syntetyczne modele oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa i jego wiarygodności płatniczej (bankowe klasy ryzyka i modele scoringowe)
  - 5.6. Rachunkowość kreatywna – najczęstsze obszary fałszowania sprawozdań finansowych
  - 5.7. Czytanie i analiza sprawozdań finansowych (ćwiczenia, analiza studiów przypadków)
- 6. Planowanie i budżetowanie jako narzędzie zarządzania przedsiębiorstwem. (8 godz.)**
  - 6.1. Cele i zadania budżetowanie
  - 6.2. Budżetowanie przyrostowe a budżetowanie „od zera”
  - 6.3. Istota budżetowania kroczącego
  - 6.4. Procedura budżetowania, zasady organizacji procesu budżetowego
  - 6.5. Główne elementy budżetu przedsiębiorstwa i zasady ich opracowania
  - 6.6. Biznes plan jako narzędzie zarządzania
- 7. MS Excel jako narzędzie pracy kontrolera (8 godz., zajęcia komputerowe)**
  - 7.1. Opanowanie zasad budowania dobrego arkusza
  - 7.2. Zaawansowane techniki projektowania arkuszy (importowanie danych, nazwy, listy scenariusze)
  - 7.3. Zarządzanie, przetwarzanie i prezentacja dużych zbiorów danych
  - 7.4. Interpretacja danych i optymalizacja (Solver, Analysis ToolPak)
  - 7.5. Zaawansowane wykorzystanie wykresów i elementów grafiki
  - 7.6. Zabezpieczanie arkusza
  - 7.7. Wprowadzenie do VBA
- 8. Modelowanie finansowe – praktyczne umiejętności budowania modeli finansowych (8 godzin, zajęcia komputerowe)**
  - 8.1. Wstęp do modelowania finansowego
  - 8.2. Etapy opracowywania modeli finansowych
  - 8.3. Opracowanie sprawozdań finansowych proforma
  - 8.4. Narzędzia planowania finansowego
  - 8.5. Ujęcie bilansowe a podatkowe – opracowanie planu podatkowego
- 9. Metody oceny efektywności decyzji długookresowych (16 godz., zajęcia komputerowe)**
  - 9.1. Inwestycja jako źródło wzrostu długoterminowego
  - 9.2. Zmienna wartość pieniądza w czasie (koszt kapitału, CAPM, dźwignia finansowa)
  - 9.3. Ocena inwestycji finansowych (płatności rentowe, decyzje kredytowe, wycena instrumentów finansowych)
  - 9.4. Modele realizacji inwestycji rzeczowych - project finance a corporate finance
  - 9.5. Metody oceny projektów inwestycyjnych
  - 9.6. Metody dyskontowe (NPV, IRR, względne decyzje inwestycyjne, PI, MRR, porównywanie projektów o różnym czasie trwania)
  - 9.7. Analiza ryzyka inwestycji (analizy scenariuszowe, wrażliwości, analizy Monte Carlo)
  - 9.8. Zastosowanie funkcji finansowych MS Excel przy ocenie projektów inwestycyjnych

## **10. Zarządzanie i wycena wartości przedsiębiorstwa (8 godz., zajęcia komputerowe)**

- 10.1. Wycena wartości - cele prowadzenia wyceny, klasyfikacja metod wyceny
- 10.2. Zarządzanie wartością przedsiębiorstwa (VBM) - koncepcja, przyczyny rozwoju, strategię budowania wartości
- 10.3. Ekonomiczna wartość dodana jako najpopularniejszy miernik VBM (zasady kalkulacji, systemy raportowania, studia przypadków)
- 10.4. Zależność MVA i EVA czyli jak odpowiedzieć na pytanie
- 10.5. Inne mierniki wartości przedsiębiorstwa (CFROI, SVA, Value Creation Index)
- 10.6. Projektowanie systemów motywacyjnych ukierunkowanych na wzrost wartości przedsiębiorstwa (składniki formuł premiowych, tworzenie banków premii, kaskadowanie systemów premiowych)

## **11. Zadania i narzędzia kontrolingu strategicznego (16 godzin)**

- 11.1. Balanced ScoreCard (Zrównoważona Karta Wyników) – warsztaty z technik implementacji
- 11.2. Finansowe strategie przedsiębiorstwa
- 11.3. Macierz strategii finansowej
- 11.4. Planowanie strategiczne a koncepcja portfela produktów

## **12. Controlling personalny (8 godz.)**

## **13. Egzamin**

**Kurs zakończy się egzaminem zewnętrznym i uzyskaniem certyfikatu potwierdzającego uzyskane kwalifikacje.**

### **ZASADY REKRUTACJI:**

Projekt skierowany będzie dla kadr zarządzających i pracowników mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw- prowadzi działalność gospodarczą i posiada siedzibę, oddział lub filię na terenie województwa lubelskiego,

Wymaganie w stosunku do przedsiębiorstwa:

- posiadają nieprzekroczony limit pomocy de minimis,
- zgłoszą swój udział przed rozpoczęciem realizacji projektu,
- W szkoleniach mogą uczestniczyć **przedsiębiorstwa z terenu województwa lubelskiego** (ich pracownicy i kadra zarządzająca:

**Pracownicy w/w** przedsiębiorstw (w przypadku os. fizycznych pracują lub zamieszkują na obszarze woj. lubelskiego w rozumieniu przepisów KC, w przypadku innych podmiotów posiadają jednostkę organizacyjną na obszarze woj. lubelskiego (biuro zgłoszone do Urzędu Skarbowego):

**Pracownik:** oznacza pracownika w rozumieniu obowiązującego Rozporządzenia Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, którym może być:

a) pracownik w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r.–Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, z późn. zm.). Zgodnie z Kodeksem pracy pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie **umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o**

**pracę.**

b) właściciel pełniący funkcje kierownicze,

c) wspólnik, w tym partner prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe.

**-nie pozostaje w trudnej sytuacji ekonomicznej** zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis: przedsiębiorstwo, które jest w trudnej sytuacji ekonomicznej, a więc:

- w przypadku spółki akcyjnej, z o. o. oraz komandytowo-akcyjnej, wysokość niepokrytych strat przewyższa 50% kapitału zarejestrowanego (zakładowego, zapasowego, rezerwowego oraz kapitału z aktualizacji wyceny), w tym wysokość straty w ciągu ostatnich 12 miesięcy przewyższa wysokości tego kapitału,
- w przypadku spółki jawnej, komandytowej, partnerskiej oraz cywilnej, wysokość niepokrytych strat przewyższa 50% wysokości jej kapitału według ksiąg spółki, w tym wysokość straty w ciągu ostatnich 12 miesięcy przewyższa wysokości tego kapitału,
- spełnia kryteria kwalifikujące go do objęcia postępowaniem upadłościowym.
- spełnia kryteria kwalifikujące go do objęcia postępowaniem naprawczym

**- Z możliwości uzyskania wsparcia w ramach pomocy de minimis wyłączone są podmioty, które prowadzą działalność w :**

- a. sektorach rybołówstwa i akwakultury (produkcja, przetwarzanie, wprowadzanie do obrotu),
- b. zakresie produkcji podstawowej produktów wymienionych w Załączniku I TWE,
- c. zakresie przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów wymienionych w Załączniku I TWE (jeżeli wielkość pomocy jest uzależniona od ceny lub ilości produktów zakupionych od pierwotnych producentów lub wprowadzanych na rynek),
- d. sektorze węglowym - Do sektora górnictwa węgla **nie zalicza** się podmiotów produkujących węgiel brunatny (podklasa PKD 05.20.Z). Wynika to z tego, że występujący w Polsce węgiel brunatny nie spełnia kryteriów, o którym mowa w wyżej wymienionej klasyfikacji Europejskiej Komisji Gospodarczej ONZ.

**ZGŁOSZENIE CHĘCI UDZIAŁU W PROJEKCIE**- POLAGA NA PRZESŁANIU E-MAILOWO INFORMACJI O CHĘCI UCZESTNICTWA PRZEDSIĘBIORSTWA W PROJEKCIE Z PODANIEM LICZBY OSÓB, KTÓRA ZAINTERESOWANA JEST UCZESTNICTWEM W SZKOLENIACH (W PODZIALE NA KOBIETY I MĘŻCZYZN

**PLANOWANY TERMIN REALIZACJI PROJEKTU: OD PAŹDZIERNIKA 2013R**